

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۵/۱۹

شماره: ۱۴۰۱-۰۹۳

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان ("صندوق") در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است. به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به این صورت های مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مانده خالص ارزش فروش سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح یادداشت توضیحی شماره ۵ صورت های مالی پیوست مبلغ ۱,۲۵۰ میلیارد ریال می باشد که در این خصوص مبلغ ۳۷۳ میلیارد ریال بابت ذخیره تغییر ارزش سهام به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورت های مالی پیوست در حسابها منظور شده است.

با عنایت به مراتب فوق هر چند ذخیره تغییر ارزش سهام طبق مقررات سبا به شرح فوق در حساب ها منظور شده لیکن اخذ ذخیره مذکور مغایر با الزامات استاندارد حسابداری شماره ۱۵ تحت عنوان "سرمایه گذاری ها" می باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۴ فوق، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص ارائه اطلاعات خالص ارزش روز (NAV)، قیمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یکبار در ساعات معاملات و همچنین در پایان همان روز.

۶-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۱۷۸ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی و ردیف ۴-۱ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه بودجه کشور حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق. این نسبت در پایان دوره مالی ۲۳ درصد می باشد.

۶-۳- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه صندوق در خصوص رعایت نصاب مجموع بدهی های صندوق در هر زمان حداکثر به میزان ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳. (نصاب مزبور ۲۳ درصد بوده است)

۶-۴- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفاً از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق.

۶-۵- مفاد تبصره دو ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ارسال و ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه یا سایر تصمیمات مجمع صندوق سرمایه گذاری حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ (نامه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ ارسال شده است).



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

- ۷- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:
- ۷-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ در مورد انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ (در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۸ منتشر شده است).
- ۷-۲- مفاد بند یک ابلاغیه ۱۲۰۲۱۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ با موضوع سرمایه گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری در خصوص سپرده گذاری نزد بانک تجارت.
- ۷-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ روز کاری بعد در خصوص برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش.
- ۷-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده های بانکی نزد بانکهای سامان، اقتصاد نوین، تجارت، پاسارگاد، و مؤسسه اعتباری ملل.
- ۸- مفاد برخی از بندهای دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ رعایت نگردیده است.
- ۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دور مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.
- ۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفت که به استثنای مورد مندرج در بند ۸ فوق، اثرات ناشی از ثبت سود ترجیحی دریافتی بابت اوراق بهادار با درآمد ثابت و ما به التفاوت سود سپرده های دریافتی به صورت یکجا و در زمان واریز بجای ثبت روزانه آن، مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.
- ۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امید نامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تأمین سرمایه کاردان (مدیر صندوق) مورخ ۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۱ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که آن مؤسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

محمد ابراهیمی

کد عضویت ۸۹۱۷۵۹

محمود عبدلی

کد عضویت ۹۵۲۲۳۴



تاریخ: ۱۹ مرداد ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تامین سرمایه کاردان	احسان مرادی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۲۵۰,۴۳۷,۷۵۲,۲۷۱	۱,۱۲۳,۴۸۰,۷۳۵,۵۶۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۷,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۴۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۱,۵۱۴,۵۱۹,۶۴۰,۸۳۱	۱۳,۹۳۱,۸۳۸,۱۴۵,۶۶۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۳۲۲,۶۱۲,۸۵۵,۱۷۴	۹۱,۰۴۱,۹۷۶,۶۵۸
حساب های دریافتنی	۹	۱۷۳,۵۷۶,۴۰۹,۰۳۹	۱۵۹,۰۸۹,۳۱۲,۱۱۲
سایر دارایی ها	۱۰	۲,۸۰۲,۱۸۷,۰۱۲	۹۹۸,۲۵۱,۷۵۴
موجودی نقد	۱۱	۱,۲۲۵,۹۰۹,۸۲۰,۹۳۲	۲۴۲,۰۶۳,۸۶۳,۵۱۲
جاری کارگزاران	۱۲	.	۸,۲۱۶,۱۰۶
جمع دارایی ها		۶۱,۵۵۹,۸۵۸,۶۶۵,۲۵۹	۲۰,۳۶۶,۰۴۰,۵۰۱,۴۱۶

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۱۲	۳,۳۱۵,۶۱۹,۸۷۲	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۹۸,۹۴۲,۵۲۶,۱۰۶	۲۷,۲۲۲,۷۵۳,۷۹۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۱,۰۷۸,۴۹۰,۸۴۷,۰۳۸	۳۳۹,۹۹۵,۰۸۷,۵۳۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۳۸۲,۲۴۱,۶۵۰,۴۹۵	۲۹۷,۲۵۸,۵۷۷,۷۰۳
جمع بدهی ها		۱,۵۶۲,۹۹۰,۶۴۳,۵۱۱	۶۶۴,۴۷۶,۴۱۹,۰۲۴
خالص دارایی ها	۱۶	۵۹,۹۹۶,۸۶۸,۰۲۱,۷۴۸	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

مهر

مهر



مؤسسه حسابرسی هدف مدر، نکر
حسابداری رسمی



شرکت تأمین سرمایه کاردن ش.ت. ۲۲۸۲۷۱

مهر

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۲,۲۱۸,۸۶۳,۸۱۶	۷,۷۴۴,۰۶۷,۲۷۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۷۰۴,۸۳۷,۰۲۸,۰۳۱	۴۰۶,۷۱۴,۳۴۳,۷۴۹
سود سهام	۱۹	۴۴,۹۷۱,۵۱۵,۱۸۳	۲,۹۷۳,۹۴۸,۰۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۳,۲۸۸,۴۰۲,۷۹۴,۸۱۵	۲,۴۰۶,۳۶۲,۱۱۸,۵۸۵
سایر درآمدها	۲۱	۳۹۷,۴۴۲,۹۱۵	۱۷۵,۸۲۸,۰۶۲
جمع درآمدها		۴,۰۴۰,۸۲۷,۶۴۴,۷۶۰	۲,۸۲۳,۸۷۰,۳۰۵,۷۳۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۳۷,۶۷۰,۵۷۴,۷۳۱)	(۱۳۸,۰۸۹,۰۰۹,۳۴۹)
سایر هزینه ها	۲۳	(۳,۹۱۷,۵۲۳,۰۲۷)	(۳,۱۴۵,۲۲۵,۰۳۱)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۳,۸۹۹,۲۳۹,۵۴۷,۰۰۲	۲,۶۸۲,۶۳۶,۰۷۱,۳۵۵
هزینه های مالی	۲۴	(۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶)	(۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶)
سود خالص		۳,۸۹۸,۸۳۷,۱۰۵,۱۶۶	۲,۶۸۱,۷۳۹,۳۵۱,۲۴۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۰.۶۶٪	۲۰.۴۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۶.۵۴٪	۱۳.۶۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۴۰,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۱۳,۰۱۷,۶۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		-	(۵۲۹,۶۰۸,۴۳۰,۰۰۰)
سود خالص		۳,۸۹۸,۸۳۷,۱۰۵,۱۶۶	۲,۶۸۱,۷۳۹,۳۵۱,۲۴۹
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۵	(۴,۱۱۱,۲۸۶,۸۶۵,۸۱۰)	(۲,۷۳۶,۰۴۲,۸۳۶,۰۲۴)
تعدیلات	۲۶	۲۱۰,۷۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۹۰,۴۲۷,۱۵۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۵۹,۹۹۶,۸۶۸,۰۲۱,۷۴۸	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده سود خالص
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۹ به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۵۷۲۹۸۳، تحت شماره ۴۰۹۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۱۵۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده کالایی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مجوز صادر شده از سوی صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ به شماره ۱۲۲/۷۶۴۰۱ در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ به صورت نامحدود و سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه هر سال تا پایان آذر ماه سال بعد می‌باشد. مرکز صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.neginsamanfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق از ارکان زیر تشکیل شده است

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	بانک سامان	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪
۲	تامین سرمایه‌کاران	۱۰۰,۰۰۰	۲٪
جمع		۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۱- مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

۲-۲- متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تأسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

۲-۳- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲ به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان احمدقصر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه ۲.

۲-۴- بازارگردان

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا

علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه	
هزینه‌های تأسیس		معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *	
کارمزد مدیر		سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۱-۲-۳ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛	
کارمزد متولی		سالانه ۲ درصد از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛	
کارمزد بازارگردان		سالانه چهار درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛	
کارمزد حسابرس		سالانه مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .	
هزینه برگزاری مجامع صندوق		حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛	
مخارج تصفیه صندوق		معادل ۳ درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **	
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها		معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد	
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها		هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید : *** ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:	
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۳۰۰,۰۰۰ ریال	بالای ۳۰۰,۰۰۰ ریال
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵

کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 0.03/365)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۵۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0.3 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

**** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

**** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق ماده ۱۴ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
محصولات شیمیایی	۲۵۲	۵۱۲,۶۴۳,۹۹۷,۹۰۱	۵۰۵,۳۱۸,۳۳۱,۸۳۱		۰.۹۰	۵۵۶,۰۳۷,۵۸۷,۲۶۳	۴۹۹,۱۴۶,۷۹۲,۴۵۰	
	-	۸۰,۲۴۲,۵۹۸	۸۰,۷۹۹,۱۹۰		۰.۶۵	۴۰۱,۲۵۳,۲۲۹,۱۸۰	۳۹۰,۰۰۰,۱۲۲,۸۳۲	
	۲۶۳	۵۲۶,۴۴۸,۷۸۶,۳۳۷	۶۰۴,۴۵۱,۴۹۴,۸۵۷		۰.۳۷	۳۲۸,۳۹۸,۵۵۴,۵۲۸	۲۶۴,۷۰۱,۱۹۲,۹۶۰	
	-	-	-		۰.۰۸	۵۱,۶۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۴۵,۳۹۹,۹۹۷	
	۰.۰۳	۶۰,۷۱,۱۲۹,۴۰۰	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۲		۰.۰۲	۱۳,۰۶۷,۷۸۱,۳۰۰	۱۳,۱۵۷,۹۳۶,۵۶۸	
بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی	۰.۳۰	۶۱,۶۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۵۶,۲۹۶,۰۰۰		-	-	-	
	۰.۰۳	۶,۵۸۰,۱۷۷,۷۷۵	۴,۶۵۴,۳۷۴,۳۵۱		-	-	-	
	-	۲۵,۳۰۱,۵۵۵	۲۵,۴۷۲,۸۲۳		-	-	-	
	۵۵۲	۱,۱۲۳,۴۸۰,۷۳۵,۵۶۶	۱,۱۷۹,۰۷۱,۷۳۹,۶۰۴		۲.۰۳	۱,۲۵۰,۴۳۷,۷۵۲,۲۷۱	۱,۲۱۷,۲۵۱,۴۴۴,۸۰۷	
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	-		-	-	-	
فلزات اساسی	-	-	-		-	-	-	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	-		-	-	-	
استخراج کانه های فلزی	-	-	-		-	-	-	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	-		-	-	-	
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	-	-	-		-	-	-	

۵- سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تأمین مالی جهت خرید سهام بوده و ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	قیمت تعدیلی	قیمت اعمال فروش	تاریخ اعمال فروش	ارزش تابلو سهام	تعداد	
پتروشیمی مارون	۵۰,۳۶۷,۷۱۳,۴۰۹	۵۵۶,۰۳۷,۵۸۷,۲۶۳	۲۰,۳,۸۸۴	۲۷۰,۷۳۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۱۸۹,۵۰۰	۲,۷۴۳,۵۰۰	
	-	۴۰۱,۱۷۳,۹۸۶,۵۸۲	۱۳,۵۸۷	۱۹,۵۴۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۰,۹۱۰	۲۹,۷۰۲,۹۷۰	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت لیکن سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	
۷-۱	-	۴۰۰,۳۹۳,۶۶۰,۸۶۸
۷-۲	۹,۱۶۹,۵۸۳,۱۳۵,۱۰۳	۱,۸۷۴,۰۴۰,۸۱۳,۸۳۹
۷-۳	۹,۵۵۲,۶۶۰,۴۷۶,۵۶۷	۱۵۱,۳۲۲,۵۰۰,۰۸۹
۷-۴	۳۱,۸۳۵,۲۶۶,۶۵۵,۳۱۵	۷,۳۸۸,۸۳۳,۶۵۷,۶۵۵
۷-۵	۹,۵۷۲,۰۰۰,۵۷۳,۸۴۶	۵۰۳,۶۷۶,۷۱۳,۴۰۹
	۳۱,۵۱۴,۵۱۹,۶۴۰,۸۳۱	۱۳,۳۳۱,۸۲۸,۱۲۵,۶۶۰

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
سرمایه گذاری در اوراق اجاره
سرمایه گذاری در اوراق مرابحه
سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تسبیعی با هدف تامین مالی جهت خرید سهام

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبورسی شهر کرج	۱۸٪	-	-	-	-	۲,۰۰۱,۲۶۹,۱۳۳,۸۸۴	۹,۸۳
اوراق مشارکت اتوبورسی قم	۱۸٪	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۲۶۹,۲۶۶,۸۸۴	۹,۸۳
		-	-	-	-	۴,۰۰۰,۵۳۸,۴۰۰,۷۶۸	۱۹,۶۶

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سر رسید	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سلف موزی مشق پیشتر ۰۵	٪	۳,۵۰۳,۱۸۸,۷۱۰,۰۰۰	-	۳,۶۶۵,۱۳۱,۹۳۰,۳۲۸	۵,۹۵	-	-
مشارکت ش کرج ۲۰۱۲-۲۰۱۸ ماهه ۱/۸	۱۸٪	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۷,۸۳۳,۶۸۳	۲,۰۰۰,۱۶۶,۹۱۲,۹۳۳	۳,۳۵	-	-
استاذخر لزم ۹۹-بوجه ۰۳-۹۱۲۰	٪	۸۳,۶۳۷,۸۹۶,۷۶۶	-	۹۲,۰۵۳,۳۱۲,۱۸۶	۰,۱۵	-	-
استاذخر لزم ۱۵-بوجه ۰۶-۱۰۴۰	٪	۱۵,۶۴۰,۳۴۲,۶۲۸	-	۱۷,۲۱۹,۱۸۳,۵۵۴	۰,۰۳	-	-
مشارکت ش قم ۱۲-۳۱۲-۳۱۸	۱۸٪	۱,۹۹۳,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۹۰۰,۰۳۷۱	۱,۹۹۶,۱۸۸,۸۸۸,۰۵۳	۳,۳۴	-	-
منفعت دولت ۵-شخص کارخان ۰۱-۸	۱۸٪	۱,۶۶۶,۲۶۵,۷۱۳	۳,۰۱۵,۷۲۷	۱,۵۳۹,۸۸۳,۸۷۳	-	۱,۵۳۹,۸۸۳,۸۷۳	۰,۰۱
استاذخر لزم ۲۰-بوجه ۰۸-۹۸	٪	۹۸,۳۱۶,۰۰۰,۵,۱۷۷	-	۱۱۷,۳۱۵,۶۸۰,۶۲۹	۰,۲۱	۳۲,۹۶۶,۲۵۳,۰۰۴	۰,۲۱
استاذخر لزم ۱۶-بوجه ۰۹-۲۰۹۰	٪	-	-	۴۳۳,۹۲۴,۱۷۶	-	۴۰۲,۶۵۹,۳۶۰	-
سلف نفت تمام سبک داخلی ۰۳-۴۰۰	٪	۳۳۶,۲۷۷,۱۰۰	-	۱۰۶,۰۹۱,۰۹۵	-	۱۰۶,۰۳۰,۵۱۳	-
مشارکت زابان سابقا ۱۳۱۲-۱۳۱۵	۱۶٪	۱۰,۳۵۳,۸۵۹	۵,۱۰۹,۴۰۴	۵۳۵,۲۷۰,۸۳۱,۲۸۴	۰,۸۹	۵۳۵,۲۷۰,۸۳۱,۲۸۴	۲,۶۴
منفعت صبا اوند کارخان ۱۱۱۳-۱۳۱۶	۱۶٪	۵۰۰,۵۱۳,۳۱۷,۵۸۳	-	-	-	۳۶۱,۳۳۹,۳۲۰,۷۵۶	۱,۷۷
سلف موزی برق نیروی حرارتی	٪	۴۹۹,۹۹۹,۸۹۶,۰۰۰	-	۶۳۱,۳۶۶,۱۵۶,۳۳۶	۱,۰۳	۵۳۲,۲۷۸,۲۵۱,۶۲۴	۲,۹۱
استاذخر لزم ۹۹-بوجه ۰۳-۹۱۲	٪	۱۵,۳۳۶,۵۵۱,۰۰۰	-	۳۱,۷۵۵,۹۳۰,۷۶۸	۰,۰۵	۳۷,۹۹۸,۲۸۹,۴۴۴	۰,۱۴
استاذخر لزم ۹۹-بوجه ۰۳-۹۱۲	٪	۲۸,۸۶۸,۷۸۹,۶۲۷	-	۳۵,۱۱۳,۳۰۹,۵۵۸	۰,۰۶	۳۰,۵۵۸,۴۱۲,۶۶۸	۰,۱۵
استاذخر لزم ۹۹-بوجه ۰۳-۹۱۲	٪	۱۷,۸۶۳,۶۲۸,۶۶۳	-	۳۲,۸۰۰,۳۶۱,۷۰۳	۰,۰۴	۹۹,۵۵۳,۸۸۹,۰۳۴	۰,۲۹
		۸,۷۶۸,۰۳۸,۰۸۸,۸۴۶	۱۱,۳۸۱,۹۹۸,۳۳۶	۹,۱۶۹,۵۱۳,۱۳۵,۱۰۳	۱۴,۹۰	۱,۸۷۴,۰۴۰,۸۱۳,۸۳۹	۹,۲۰



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷-۳- اوراق اجاره به تکنیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۱/۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده
درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	ریال	ریال
درصد	درصد		
۰.۷۴	۰.۲۶	۱۵۱,۳۳۳,۵۰۰,۰۸۹	۳,۰۲۵,۳۶۱,۸۸۱
-	۱۱.۰۵	-	۳۰,۰۷۶,۵۱۰,۳۱۶
-	۴.۲۱	-	۹۱,۱۲۲,۸۵۵,۱۸۹
۰.۷۴	۱۵.۵۲	۱۵۱,۳۳۳,۵۰۰,۰۸۹	۴,۰۰۰,۲۴۷,۵۶۶,۲۸۶

۷-۴- اوراق مرابحه به تکنیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۱/۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده
درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	ریال	ریال
درصد	درصد		
-	۲.۲۶	-	۸,۵۲۰,۶۷۸,۷۷۴
-	۲.۱	-	۱,۴۹۰,۹۳۷,۸۶۴,۲۱۳
-	۴.۹۴	-	۳,۰۳۳,۲۸۸,۴۱۷,۵۵۸
-	۵.۰۶	-	۳,۱۱۳,۵۱۴,۸۱۷,۵۲۵
-	۳.۲۶	-	۲,۰۰۵,۳۰۳,۲۴۹,۷۴۹
-	۶.۶۴	-	۴,۰۰۹,۵۵۶,۱۴۶,۳۷۰
-	۲.۷۱	-	۱,۶۶۵,۴۰۰,۰۸۸,۶۸۰
۸.۴۹	۲.۷۱	۱,۶۶۵,۴۰۰,۰۸۸,۶۸۰	۱,۴۹۰,۹۳۷,۸۶۴,۲۱۳
۶.۶۴	۲.۷۱	۱,۶۶۵,۴۰۰,۰۸۸,۶۸۰	۱,۴۹۰,۹۳۷,۸۶۴,۲۱۳
۱۴.۵۶	۵.۲۳	۳,۲۱۸,۰۷۲,۸۱۹,۷۸۴	۳,۰۶۰,۱۳۶,۵۶۴
۰.۰۳	۰.۰۱	-	۴,۰۳۹,۰۰۰,۷۶۴,۴۴۰
۶.۸۲	-	-	-
۳۶.۳۳	۳۵.۴۷	۲۱,۸۲۵,۲۶۶,۲۵۵,۲۱۵	۲,۰۸۸۴,۵۹۸,۷۶۶,۹۳۳

۷-۵- سرمایه‌گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبیی با هدف تأمین مالی جهت خرید سهام به شرح زیر است

نام شرکت	تعداد	ارزش تابلو سهم	ارزش تابلو سهم	تاریخ اعمال فروش	۱۴۰۱/۳/۳۱
پتروشیمی مارون	۲,۷۳۳,۵۰۰	۱۸۹,۵۰۰	۲۷,۰۷۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۱۴۰۱/۳/۳۱
بنیمه سلمان	۲۱,۷۰۲,۹۷۰	۱۰,۹۱۰	۱۹,۵۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۱/۳/۳۱

۷-۶- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده به شرح ذیل است

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مشاوران ران سابقاً - ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۹۸,۵۱۱	۱.۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نیود بازار فعال
اجاره دومینو - ۲۰ آذر ۱۴۰۰	۹۷,۴۰۰	۲.۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	نیود بازار فعال
مرابحه عام دولت ۳۰ شهریور ۱۴۰۰	۹۴,۰۰۰	۰.۳	۹۳,۷۳۳	۴,۰۶۱,۴۳۰,۵۵۹,۰۰۰	نیود بازار فعال
مرابحه عام دولت ۳۰ شهریور ۱۴۰۰	۹۹,۵۰۰	۰.۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نیود بازار فعال
مرابحه عام دولت ۳۰ شهریور ۱۴۰۰	۹۶,۸۰۰	۰.۹	۹۶,۷۳۷	۱,۵۵۱,۷۵۱,۳۱۵,۳۰۰	نیود بازار فعال
سلف نفت خام سبک داخلی ۳۰ شهریور ۱۴۰۰	۲,۱۲۷,۵۰۰	۱.۶	۲,۱۷۱,۱۵۵	۳۲۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نیود بازار فعال
مرابحه عام دولت ۳۰ شهریور ۱۴۰۰	۹۹,۵۰۰	۲.۰	۹۹,۳۹۱	۳,۱۹۸,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰	نیود بازار فعال
مرابحه عام دولت ۳۰ شهریور ۱۴۰۰	۹۸,۳۳۰	۰.۶	۹۲,۷۳۳	۲,۹۵۴,۵۵۳,۸۵۵,۰۰۰	نیود بازار فعال
مرابحه عام دولت ۳۰ شهریور ۱۴۰۰	۹۷,۳۳۰	۰.۱	۹۸,۰۴۵۸	۱,۲۲۷,۵۵۵,۳۰۰,۰۰۰	نیود بازار فعال
				۱۵,۰۴۳,۰۱۵,۹۸۳,۰۰۰	



۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۴۵	۹۱,۰۴۱,۹۷۶,۶۵۸	۹۹,۳۹۲,۷۶۳,۷۱۹	۰.۱۷	۱۰۲,۷۷۹,۲۳۳,۵۶۲	۹۹,۳۹۲,۷۶۳,۷۱۹
			۰.۳۵	۲۱۷,۸۲۳,۱۳۱,۶۱۲	۲۳۳,۴۲۰,۹۸۳,۷۰۲
۰.۴۵	۹۱,۰۴۱,۹۷۶,۶۵۸	۹۹,۳۹۲,۷۶۳,۷۱۹	۰.۵۲	۳۳۲,۶۱۲,۸۵۵,۱۷۴	۳۳۲,۷۱۳,۷۴۷,۴۲۱

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
تغزیرل شده	تغزیرل شده
ریال	ریال
۳۷,۱۱۵,۶۸۸,۹۰۰	۱۳۰,۸۷۴,۳۰۱,۳۰۵
۱,۷۳۰,۰۶۲,۰۶۹	۴۱,۴۵۹,۳۶۸,۷۶۸
۱۳۰,۳۴۳,۵۷۱,۱۳۳	۱,۳۴۴,۳۷۹,۰۶۶
۱۵۹,۰۸۹,۴۱۲,۱۱۳	۱۷۳,۵۷۶,۴۰۹,۰۳۹
تغزیرل نئشه	ذخییره تغزیرل
ریال	ریال
۱۳۱,۴۴۴,۶۹۹,۰۳۱	(۵۵۰,۳۹۷,۸۲۶)
۴۵,۷۷۷,۵۸۶,۳۸۵	(۴,۳۳۸,۴۱۶,۹۱۷)
۱,۴۴۴,۳۹۰,۰۶۶	-
۱۷۸,۴۶۵,۰۲۴,۴۸۲	(۴,۸۸۸,۶۱۵,۴۴۳)

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خاص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۰	۱۳,۱۶۱,۱۲۰	۴,۶۲۹,۷۸۶	۸,۵۳۱,۵۲۶
۱۰۰,۷۷۸,۱۱۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۷۲۳,۲۵۴	۱۴۸,۰۴۵,۸۶۳
۴۴۳,۰۵۵,۳۵۰	۵۱۰,۶۵۷,۵۳۶	۸۵۹,۶۴۴,۳۸۸	۹۴,۰۶۸,۵۰۵
۱۴,۶۳۰,۲۹۴	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۱۷,۹۱۱	۴۴,۷۱۳,۳۸۱
۱۲۳,۷۴۳,۷۴۰	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۹۶۵,۰۰۷	۲,۵۰۶,۸۲۸,۸۷۸
۳۱۵,۹۹۴,۰۵۰	۳,۴۴۳,۳۶۶,۶۶۲	۴,۰۶۰,۳۶۰,۷۱۴	-
۹۹۸,۳۵۱,۷۵۰	۷,۷۹۸,۱۸۵,۳۱۸	۵,۹۹۴,۲۵۰,۰۶۰	۲,۸۰۳,۱۸۷,۰۱۲

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

١٤٠٠/٩/٣٠	١٤٠١/٣/٣١
روبال	روبال
٧٢٧,٢٩٩	١٨١,٤٢٢,٥٥٩,٩٨٨
٧-٧,٨٢٨	١٤٧,٥٨٩,٨٨٨
٢٢٠,٨١٢,٢٩٠,٤٦١	٢٢٨,٢١٢,٩٨٧,٢٥٨
٢٧٢,٥٢٩,٥١٢	٢,٧٨٨,٠٢٧,٥٢٨
٢٧١,٢٩٨	٢٩٠,٢٠٠
٢٢٠,٧٢٢,٨٧٥	١٨٢,٨٧٥
١٤٩,٨٥٠	-
١١,٠٢٥,٢٠٠	٢٨٢,٧٥٥,٩٧٥,٢٢٥
٢٢٠,٢٢٩,٨٥٢	٧٨٢,٢٨٠,٧٢٨
٨٢٨,٢٢٢	-
-	٢٠٢,١٢٢
-	٢,٢١٢,٥٢,٩٥٠
-	٢٧٩,٢١٢
٢٢٢-٢٢,٢٢٢,٥١٢	١,٢٢٥,٩٠٩,٨٢٠,٢٢٢

[illegible]

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	مدیر صندوق - ذخیره کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان
۱,۶۵۵,۵۷۲,۹۴۶	۴۳,۵۵۷,۲۹۹,۲۵۲	مدیر صندوق - ذخیره کارمزد مدیر فعلی - تامین سرمایه کاردان
۱۰۸,۴۵۱,۷۳۰	-	ضامن نقد شوندگی - ذخیره کارمزد ضامن - بانک سامان
۱۴۸,۸۸۶,۸۱۸	۲,۷۳۹,۷۲۶	ذخیره کارمزد متولی سابق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
-	۷۷۳,۱۹۲,۳۰۱	متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۸۲,۹۸۰,۷۸۵	۲۲۰,۰۷۳,۰۹۸	ذخیره حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بیات رایان
۲۵,۱۲۶,۸۶۱,۵۱۲	۴۹,۷۴۳,۵۱۵,۰۳۲	بازارگردان تامین سرمایه کاردان
۲۷,۲۲۲,۷۵۳,۷۹۱	۹۸,۹۴۲,۵۲۶,۱۰۶	

۱۳-۱ با توجه به اینکه صندوق، در دوره مالی قبل از نوع مبتنی بر صدور و ابطال بوده است، بازارگردان نداشته است.

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۱۶,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاران - واریز وجه بابت صدور
۳۳۹,۹۰۵,۵۸۷,۵۳۰	۱,۰۶۹,۳۷۲,۵۴۷,۰۳۸	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳۳۹,۹۹۵,۰۸۷,۵۳۰	۱,۰۷۸,۴۹۰,۸۴۷,۰۳۸	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۴۶۸,۴۹۳,۱۵۲	بدهی بابت آیونمان نرم افزار
۲۸۸,۱۱۳,۹۱۱,۲۳۵	۳۷۲,۵۸۶,۳۲۶,۴۹۱	ذخیره تغییر ارزش سهام
۱۴۷,۸۳۱,۰۸۷	۱۴۷,۸۳۱,۰۸۷	ذخیره آیونمان نرم افزار
۴۵۹,۹۶۹,۶۳۲	۳۰۲,۱۳۴,۰۱۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۹۷,۲۵۸,۵۷۷,۷۰۳	۳۸۲,۲۴۱,۶۵۰,۴۹۵	

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۶۵۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲	۱,۹۶۵,۰۹۶,۶۱۸	۵۹,۹۴۶,۸۶۸,۰۲۱,۷۴۸	۵,۹۹۴,۷۹۶,۶۱۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲	۱,۹۷۰,۰۹۶,۶۱۸	۵۹,۹۹۶,۸۶۸,۰۲۱,۷۴۸	۵,۹۹۹,۷۹۶,۶۱۸	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تگین سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۹/۳۰ به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	سود ازین فروش	مالیات	کارمزد	ارزش منتهی	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۱,۹۹۲,۸۲۷	(۳,۱۸۰,۹۸۷,۷۵۸)	(۲۵,۱۲۹,۲۲۱,۰۳۴)	۳,۰۲۹,۲۵۷,۵۰۲	۵۷۵,۵۹۱,۶۴۴	۶۲۷,۶۱۵,۸۴۴,۰۰۹	۶۰۵,۸۹۱,۵۰۱,۲۷۵	نقل از صفحه قبل
۳,۰۶۱,۵۵۳	(۵۱۷,۷۱۱,۶۱۷)	-	-	-	-	-	ح. البرزدارو
۱۲,۹۸۲,۵۸۹	(۱۶۳,۹۳۷,۶۱۵)	-	-	-	-	-	ح. پتروشیمی جم
(۱۷,۷۲۶,۱۵۱,۵۶۹)	(۱۵,۱۷۳,۵۲۵,۶۹۳)	-	-	-	-	-	ح. نوکالود (هلندیک)
(۵۳,۰۲۴,۱۲۳)	(۱,۵۵۴,۳۱۸,۹۱۳)	-	-	-	-	-	ح. پخش البرز
(۸۳,۷۷۱,۶۸۳)	(۱۱۴,۰۶۵,۰۸۵)	-	-	-	-	-	ح. سبحان دارو
۸,۶۵۵,۷۹۹,۹۲۰	۷,۸۶۹,۸۸۶,۲۲۷	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نوکالود (هلندیک)
(۵۳۶,۱۲۳,۱۱۶)	(۷۶۳,۵۸۳,۰۰۵)	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴,۹۲۱,۱۴۱	۴,۹۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	صنعت غذایی گروه
(۵۸,۲۷۶,۹۱۷)	۲۱۲,۳۲۹,۰۰۷	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۳,۹۷۱,۶۴۸	۱۲,۷۳۴,۹۸۳	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن
(۷۷,۰۰۸,۲۸۸)	(۵۳,۶۹۱,۷۳۱)	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شونده ت-میتشهر
(۳۷,۸۸۷,۱۷۶)	(۱۹۹,۴۱۲,۸۵۶)	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۵۱۲,۳۲۲,۲۱۳	۱,۴۴۲,۲۶۷,۷۶۹	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۳۷,۱۶۱,۲۸۹	۳۷,۱۶۴,۲۹۰	-	-	-	-	-	فراوری معدنی لپال کانی پارس
(۶۷۸,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۴۹,۹۲۰,۰۹۸)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس پوشه
(۳۴۶,۷۰۲,۶۹۶)	(۳۷۴,۳۲۰,۶۵۵)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴۱۹,۲۸۰,۷۲۹	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۱۹۰,۰۹۲,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	محمولات نفتی تلیف
۶۳,۶۱۲,۱۰۸	-	-	-	-	-	-	ایزیگ کار آلومین
۳۵,۰۷۹,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هلدون صبا
۱۰,۹۷۷,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	آریان کیمیا تک
۱۳,۴۵۶,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۱۹,۸۵۳,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق
۱۹۹,۲۷۵,۷۱۸	-	-	-	-	-	-	پارزنسکی کسوری
۳۵,۳۲۸,۱۲۳	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل رفاهی پارسپارس
۲,۱۵۷,۷۰۶,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق
	(۱۹,۹۴۳)	-	-	-	-	-	پارزنسکی کسوری
	(۱۳,۶۶۷,۹۳۰,۰۹۴)	-	-	-	-	-	تولید برق و عسلویه مپنا
		-	-	-	-	-	هزینه کارمزد معاملات
(۶۲۵۵,۷۶۸,۹۴۴)	(۱۳,۶۶۷,۹۳۰,۰۹۴)	(۲۵,۱۲۹,۲۲۱,۰۳۴)	۳,۰۲۹,۲۵۷,۵۰۲	۵۷۵,۵۹۱,۶۴۴	۶۲۷,۶۱۵,۸۴۴,۰۰۹	۶۰۵,۸۹۱,۵۰۱,۲۷۵	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	نهای فروش ریال		تعداد
		ریال	ریال			ریال	ریال	
-	-	-	۸۰,۳۶۸,۱۰۷,۷۷۹	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	مربحه عام دولت ۳-ش خ ۱۰۳
-	-	-	۱۸۱,۲۵۰	-	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	مربحه عام دولت ۵-ش خ ۰۱۰
۱۴,۵۷۱,۱۹۷	-	۱۴,۵۷۱,۱۹۷	۲,۲۹۲,۰۸۸,۰۳۸	۸,۲۰۴,۵۵۵	۴۲,۹۶۶,۲۵۳,۹۰۴	۴۵,۱۶۶,۵۴۶,۵۰۰	۶۵,۴۱۰	اسناد خزانه ۱۰-بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
۴۵۰,۹۳۶,۹۹۰	-	-	۴,۵۱۹,۱۸۰,۷۵۳	۱۵,۱۷۰,۶۲۰	۷۹,۱۶۵,۶۴۸,۶۲۸	۸۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۲-بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۴,۸۹۵,۳۴۹,۳۱۵	-	۴,۸۹۵,۳۴۹,۳۱۵	۲,۹۶۲,۱۶۴,۳۴۴	۱۲,۷۶۲,۲۸۹	۶۷,۹۳۷,۷۷۴,۶۸۷	۷۰,۴۱۲,۷۰۰,۱۳۲۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۱۸-بودجه ۹۸-۲۰۸
-	-	-	۵۸۶,۸۴۰,۹۷۶	۳,۳۳۸,۹۳۷	۱۷,۲۷۹,۹۲۰,۰۸۷	۱۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۱۴-بودجه ۹۸-۱۰۶
-	-	-	(۱,۳۴۱,۴۱۸,۹۰۴)	-	۳۳۶,۶۲۱,۴۱۸,۹۰۴	۳۳۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۶۲۰	منفعت صبا ارنود کاردان ۱۱۱۳-۱۴۰۰
-	-	-	۱,۸۸۳,۱۵۶,۳۷۶	۱۰,۰۰۰,۵۰۰	۵۳,۳۰۰,۶۳۸,۶۴۴	۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۷-بودجه ۹۹-۳۰۹
-	-	-	۸۲۹,۲۵۰,۸۰۰	-	۱۵,۱۷۰,۷۴۹,۲۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	اسناد خزانه ۱۷-بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶
-	-	-	(۱۰,۸۷۵,۵۰۰)	۱,۰۸۷,۵۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	مشارکت ش قم ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪
-	-	-	۳۱۴,۲۶۸,۶۸۳	-	۱,۹۹۹,۶۸۴,۷۳۱,۳۱۷	۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹	اوراق مشارکت اتوبوسرانی قم
-	-	-	۸,۳۹۵,۶۱۶,۳۲۴	-	۹۴۸,۳۹۵,۶۱۶,۳۲۴	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰	اوراق گواهی سپرده بانکی بانک ملل
-	-	-	(۵۰۰,۳۲۹,۶۰۲)	-	۱,۹۹۸,۳۹۹,۵۷۰,۳۹۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰	اوراق مشارکت اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی شهر کرج
-	-	۱۱۷,۰۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	مربحه دولت تعاون-کاردان ۹۹۱۱۱۸
(۳۲۲,۴۹۴,۴۶۰)	-	(۳۲۲,۴۹۴,۴۶۰)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۷-بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۳۷۰,۱۵۳,۷۲۵	-	۳۷۰,۱۵۳,۷۲۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۰-بودجه ۹۷-۰۰۰,۳۲۴
۱,۴۶۹,۷۹۷,۸۱۳	-	۵۳۶,۳۴۹,۹۷۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۷-بودجه ۹۹-۲۰۷
۳۷,۲۰۱,۶۷۰	-	۳۷,۲۰۱,۶۷۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۳-بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۵۰,۶۶۴,۹۸۱	-	۵۰,۶۶۴,۹۸۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۴-بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۱۱۷,۰۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مربحه دولت تعاون-کاردان ۹۹۱۱۱۸
۳,۴۰۶,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۴-شرایط خاص ۲۰۵
۳,۶۸۷,۸۱۹,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۷۷-شرایط خاص ۸۱۲
۳,۳۲۳,۴۴۱,۳۴۳	-	-	-	-	-	-	-	مربحه گندم ۲-واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱,۹۷۲,۲۰۸	-	-	-	-	-	-	-	صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-عماده ۱۸/۵٪
۱۴,۰۹۹,۸۲۶,۲۴۴	۵,۶۹۸,۸۱۱,۴۰۲	۲۷,۳۴۸,۰۸۴,۸۵۰	۶,۸۵۸,۴۹۱,۵۲۹,۹۴۴	۵۰,۴۶۸,۹۰۱	۶,۸۷۰,۷۲۸,۳۲۷,۸۲۰	۶,۸۷۰,۷۲۸,۳۲۷,۸۲۰		



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۱۷۹,۵۲۹,۳۵	۷۷,۳۱۷,۱۶۳	۳۹,۰۰۱,۶۶۵,۱۱۵	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۳۸۶,۵۲۸,۷۲۳,۹۷۷	۲۵۵,۵۰۳,۱۸۲,۵۹۸	۶۰۰,۷۵۱,۸۶۴,۲۲۳	۱۸-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۴,۵۳۳,۵۵۹,۳۲۱)	-	۱,۶۷۸,۹۶۴,۸۷۸	۱۸-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری
۴,۵۲۹,۹۲۰,۹۵۸	-	۶۳,۴۰۲,۵۳۳,۷۹۵	۱۸-۴	سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی
۴۰۶,۷۱۲,۳۳۳,۷۲۹	۲۵۵,۵۰۳,۰۹۷,۶۱	۷۰۲,۸۳۷,۲۸۰,۳۱		با هدف تأمین مالی جهت خرید سهام

۱۸-۱- خلاص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۶۸,۲۸۰)	-	۱۳,۲۸۰	۲۶,۵۲۷,۵۹	۳۸,۱۳۷
(۳۲۰,۵۱۵)	-	۱۲۰,۱۳۵	۵۳,۷۰۵,۵۳۹	۱۰۸,۰۵۴
۴,۵۲۹,۹۲۰,۹۵۸	-	۲,۷۹۹,۷۷۸,۷۷۰	۵۳,۶۷۹,۷۱۳,۴۰۸	۲,۷۳۳,۵۰۰
-	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۶۰,۶۳۵,۹۲۲	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۲۰,۱۷۹,۱۲۶۷	۳۹,۰۰۱,۳۳۶,۶۲۲	۲۱۷,۰۲۷۰
-	-	۱۱,۰۵۳,۵۹۹,۹۲۰	۱۳,۱۵۶,۸۱۴,۳۳۵	۱,۴۰۰,۰۰۰
-	-	(۸۹۰,۳۲۰,۳۲۵)	۳۳,۸۲۲,۳۳۵,۶۱۷	۲۵,۱۲۸,۴۷۵
۱۲,۷۸۱,۵۲۸,۷۲۳	-	۱,۱۲۸,۸۲۸,۳۰۸	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
-	-	-	-	لیزینگ کارآفرین
-	-	-	-	گندم‌پریت آروز سرمایه
-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توسعه
(۱۷۱,۳۲۶)	-	-	-	تاسیس سرمایه‌گذاری فارس
(۲۱۷,۳۷۷,۱۱۲)	-	-	-	ج‌تجلی توسعه معادن و فلزات
۸۵۲,۹۰۹,۵۶۳	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۵۷۸,۰۰۰,۱,۷۹۲	-	-	-	توسعه سلفه ی نرم افکاری نگین
(۳۲,۶۱۶,۵۰۵)	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱,۹۲۵,۹۲۵,۷۲۷	-	-	-	ریال پرتار نو آفرین
۳۰,۱۷۹,۵۲۹,۳۵	۷۷,۳۱۷,۱۶۳	۳۹,۰۰۱,۶۶۵,۱۱۵	۱,۳۱۱,۴۴۶,۰۸۸,۴۴۲	۱,۲۵۷,۳۳۳,۳۱۱,۷۹۰

بیمه اتکالی آواش پارس ۷۰/تادیه
بیمه اتکالی تهران روک ۵۰/تادیه
پتروشیمی مارون
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
بیمه سلمان
پیشگامان فن آوری و دانش (ایسین)
سرمایه‌گذاری ملی ایران
لیزینگ کارآفرین
گندم‌پریت آروز سرمایه
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
سرمایه گذاری پارس توسعه
تاسیس سرمایه‌گذاری فارس
ج‌تجلی توسعه معادن و فلزات
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
توسعه سلفه ی نرم افکاری نگین
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
ریال پرتار نو آفرین



۱۸-۲ سود: تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است.

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تکین سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱		تعداد
	سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۹/۳۰ به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۳/۳۱ به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
صندوق سرمایه‌گذاری آرمین شهر آشنا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۲,۵۳۳,۵۵۹,۳۲۱)	-	۱,۲۵۹,۹۵۰,۳۸۸	۶۹,۳۳۱,۳۲۸	۶,۹۸۹,۹۳۷
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شامی کاروان	ریال	ریال	۳۲۱,۰۱۴,۴۹۰	۲۵۸,۸۸۲,۳۸۸	۹۷۱,۸۹۰
	(۲,۵۳۳,۵۵۹,۳۲۱)	-	۱,۶۷۸,۹۶۴,۸۷۸	۳۳۸,۱۵۸,۴۶۰	۳۳۸,۹۲۱,۱۷۱,۰۰۰

۱۸-۴- سود (زیان) تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تعیین مالی جهت خرید سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱		تعداد
	سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۹/۳۰ به	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۳/۳۱ به	سود (زیان) تحقق نیافته	
پرتویسم مارون	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲,۵۲۹,۸۲۰,۵۵۸	-	۵۲,۳۵۰,۸۳۳,۸۵۵	۲,۷۹۶,۷۸۸,۷۷۰	۲,۷۴۳,۵۰۰
بیمه سامان	ریال	ریال	۱۱,۰۵۳,۶۵۹,۹۲۰	۲۰,۱۷۸,۱۶۶,۷۰۰	۲۹,۷۰۲,۹۷۰
	۲,۵۲۹,۸۲۰,۵۵۸	-	۶۲,۴۰۰,۵۳۳,۷۹۵	۲,۸۱۴,۶۵۰,۰۳۷	۹۶۴,۱۳۰,۰۰۰,۸۳۹

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	دوره معامله منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱		تعداد
			در زمان مجمع	تعداد سهام متعلقه	
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۱/۳۴	۵۶,۱۳۹,۴۰۲	۷۲۰	۱۴۰۱/۱/۳۴
توسعه منطقه ی نرم افزاری تگین	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۰/۱/۱۰۹	۳۱۵,۴۰۲	۳۲۰	۱۴۰۰/۱/۱۰۹
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۳/۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۴۰۱/۳/۱۸
سرمایه‌گذاری و کالوداد هلدینگ	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۰/۳/۲۳	۲۸۷,۸۴۰	۲۱۰۲	۱۴۰۰/۱۱/۲۹
سرمایه‌گذاری غدیر هلدینگ	۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۲۳	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۳
پخش الیز	-	-	-	-	-
سبحان دارو	-	-	-	-	-
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-
سپید ماکیان	-	-	-	-	-
لیونینگ کار آفرین	-	-	-	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-
تولید برق سلولیه مینا	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری پارس نوشه	-	-	-	-	-
					۴۹,۳۰۹,۷۳۲,۸۰۰



۳۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۳,۹۷۸,۳۷۱,۸۵۰	۵۵۳,۹۷۸,۳۷۱,۸۵۰	۷۳,۱۱۴,۷۲۸,۷۲۸	۴,۸۹۷,۰۷۲,۵۳۰	۲۰-۱
۳۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	۳۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	۱۲,۸۶۸,۱۹۲,۵۵۹	۷۸۷,۵۵۶,۸۱۴,۷۶۶	۲۰-۲
۶۲۵,۵۷۰,۳۰۲,۵۰۶	۶۲۵,۵۷۰,۳۰۲,۵۰۶	۱۷۲,۲۲۲,۶۹۷,۵۸۰	۱,۱۱۳,۹۸۸,۸۷۰,۷۱۹	۲۰-۳
۴۰,۳۳۲,۵۷۱,۱۲۳	۴۰,۳۳۲,۵۷۱,۱۲۳	-	-	۲۰-۴
۱,۱۵۸,۶۱۸,۸۷۶,۱۰۰	۱,۱۵۸,۶۱۸,۸۷۶,۱۰۰	۳۷۲,۳۳۵,۶۸۱,۰۱۷	۹۷۷,۸۷۰,۰۳۴,۸۰۰	۲۰-۵
۲,۴۰۶,۲۶۲,۱۱۸,۵۸۵	۲,۴۰۶,۲۶۲,۱۱۸,۵۸۵	۶۳۳,۵۴۱,۳۱۹,۸۸۴	۳,۷۸۸,۴۰۲,۷۹۴,۸۱۵	

۳۰-۱- اوراق مشارکت بورسی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۶۲۹,۹۱۵,۲۶۶,۳۷۶	۳۱,۹۵۸,۰۶۷,۳۰۴	۸,۰۵۴,۲۲۶,۵۶۳	۱۹	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰
۲۶۸,۵۸۲,۰۹۸	۱۳۴,۱۶۵,۹۱۳	-	۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۲۴۰,۵۶۹,۴۳۲	۴۱,۰۲۲,۵۱۵,۷۲۱	-	۱۶	۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۵,۴۳۶,۱۳۷,۶۱۸	۱۰۷,۴۵۳,۰۹۵,۸۷۱	-	۱۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۱۱۲,۳۲۶,۲۹۲	۱۰۰,۶۰۲,۶۸۹,۳۵۲	-	۱۸	۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
۵,۴۸۰,۰۳۴	۹,۳۰۹,۴۹۰	-	۱۸,۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷۸,۱۱۴,۶۵۵,۴۸۷	-	۱۸	۱,۹۹۳,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
	۷۱,۵۹۶,۲۹۹,۲۴۴	-	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۳,۹۷۸,۳۷۱,۸۵۰	۷۳,۱۱۴,۷۲۸,۷۲۸	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۸
	۴۰,۸۹۷,۰۷۲,۵۳۰	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۸

منفعت صبا اربوند کاران ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
منفعت دولت هوشی خاص کاران ۱۴۰۱/۰۸/۱۸
مشارکت رایان سابقا ۱۴۰۱/۰۶/۰۵
اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی کرج ۱۴۰۰/۰۴/۲۱
اوراق مشارکت اتوبوس رانی قم ۱۴۰۰/۰۴/۱۶
صکوک منفعت نفت ۱۴۱۲- عماده ۱۸/۵
مشارکت ش قم ۱۴۰۳/۱۲/۲۸
مشارکت ش کرج ۱۴۰۳/۱۲/۲۸



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۲- اوراق اجاره:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	خالص سود اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱		سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
		ریال	ریال					
۲۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	-	۱۳,۸۶۸,۱۹۲,۵۵۹	-	-	۱۸	۱۵۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۷	مختلف
-	-	-	-	-	۱۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	مختلف
۲۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	-	۲۵۴,۳۵۳,۰۶۰,۹۰۶	-	-	۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	مختلف
		۱۳,۸۶۸,۱۹۲,۵۵۹	-	-	-	-	-	-

اجاره دوسه‌گانه ۲۰۸-۲۰۸
سکوی اجاره مله ۴۱۲-۶ ماهه ۱۸٪
اجاره تان کاربان ۱۵-۴۱۰

۲-۳- اوراق مرابحه:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	خالص سود اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱		سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
		ریال	ریال					
۱۸,۳۳۷,۲۵۹,۳۲۸	-	۱۸,۳۳۷,۲۵۹,۳۲۸	-	-	۲۰	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	مختلف
۱۵,۴۲۸,۹۷۲,۶۴۱	-	۸,۵۹۶,۷۴۴,۰۵۱	-	-	۱۷	۱۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مختلف
-	-	۱۰,۴۳۰,۱۶۹,۸۳۳	-	-	۱۷	۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	مختلف
۱۲۵,۹۵۰,۹۸۸,۱۳۹	-	۲۸۰,۳۳۵,۱۸,۳۲۴	-	-	۱۵	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	مختلف
۱۱۰,۷۴۲,۰۸۱,۶۸۹	-	۱۳۰,۳۱۶,۷۶۲,۳۹۴	-	-	۱۵	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	مختلف
۹۷,۸۶۴,۳۴۴	-	۲۱,۷۴۳,۲۵۰	-	-	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	مختلف
۹۹,۵۶۴,۱۴۹,۹۱۷	-	۱۰,۶۸۹,۹۳۳	-	-	۱۷	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	مختلف
۱۵۰,۱۸۴,۴۲۶,۶۳۳	-	-	-	-	۱۸	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	مختلف
۲۴۲,۸۱۱,۱۵۲	-	-	-	-	۱۷	۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	مختلف
۳۴۰,۳۷۰,۳۱۷,۲۵۳	-	-	-	-	۱۸	-	۱۴۰۵/۰۳/۲۱	مختلف
-	-	-	-	-	۱۸	-	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	مختلف
-	-	-	-	-	۱۸	-	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	مختلف
-	-	-	-	-	۱۷	-	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	مختلف
-	-	-	-	-	۱۸	-	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	مختلف
-	-	-	-	-	۱۵	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	مختلف

مرابحه دولت تهران-کربان ۹۹۱۱۱۸
مرابحه گندم ۲-پاچندشرایط خاص ۱۴۰۰
مرابحه عام دولت ۴-شخ ۴۰۵
مرابحه عام دولت ۳-شخ ۰۱۰۳
مرابحه عام دولت ۳-شخ ۰۱۰۴
مرابحه عام دولت ۵-شخ ۰۰۱۰
مرابحه عام دولت ۹۴-شرایط خاص ۰۲۰۸۱۶
مرابحه عام دولت ۷۷-شرایط خاص ۰۰۰۸۱۲
مرابحه عام دولت ۷۶-شرایط خاص ۰۳۰۴۰۶
مرابحه عام دولت ۴-شرایط خاص ۰۲۰۵
سکوی مرابحه پاکشو ۵۰۳-۵۰۳ ماهه ۱۸٪
سکوی مرابحه اسکورش ۱۰۴-۱۰۴ شخ ۰۲۰۳۰۳
سکوی مرابحه اسکورش ۳۰۲-۳۰۲ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۱۰۲-شخ ۰۳۱۲۱۱
سکوی مرابحه دهمید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۳-شخ ۰۲۰۸

۲-۴- درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	خالص سود اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱		سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ اعمال فروش	تاریخ سرمایه گذاری
		ریال	ریال					
۲۰,۳۲۳,۵۷۱,۱۲۳	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۱۴۰۰/۹/۰۳
۲۰,۳۲۳,۵۷۱,۱۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-

پژوهشی مارون



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۰-۵- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تاریخ سرمایه‌گذاری				نام شرکت
خالص سود	خالص سود	خالص سود	هزینه برگشت سود گواهی بانکی	هزینه تنزیل	هزینه منتهی به	مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۹۶,۱۹۰,۷۱۱	۱۹,۶۸۹,۶۵۹	۳۰,۷۶۶,۶۵۱	-	-	-	۳۰,۷۶۶,۶۵۱	۱۰٪
۹,۸۵۰	۴,۹۲۵	-	-	-	-	-	۱۰٪
-	۱۶۰,۵۹۵	-	-	-	-	-	۱۵٪
۷۰,۸۵۶۱	۱۱,۶۷۲,۳۲۸	۶,۴۶۱	-	-	-	۶,۴۶۱	۱۰٪
۱۹۱,۷۸۰,۸۳۳	۱۹۱,۷۸۰,۸۳۳	-	-	-	-	-	۲۰٪
۱۱,۷۰۱,۰۶۶	۱۹۱,۷۸۰,۸۳۳	۱۹,۶۳۳	-	-	-	۱۹,۶۳۳	۲۰٪
۱۹۱,۷۸۰,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۳,۲۶۲	-	-	-	-	-	-	-
۴۱,۲۰۸,۸۷۱	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۲۹,۳۱۵,۰۶۷	-	-	-	-	-	-	-
-	۳۵,۶۴۰,۳۲۵,۱۹۵	-	-	-	-	-	۲۰٪
۶۴,۳۳۳,۱۸۰,۸۲۵	۶۵,۶۵۸	۱۸۸,۰۲	-	-	-	۱۸۸,۰۲	۱۰٪
۱۱۳,۱۶۳	۱۲۶,۱۳۷	-	-	-	-	-	۱۰٪
۶۸,۳۶۸,۰۲۹۸	۴۱,۵۷۵,۶۱۲,۱۵۹	۳۳,۸۳۳,۴۹۲,۹۹۲	-	-	-	۳۳,۸۳۳,۴۹۲,۹۹۲	۱۸٪
۱۶,۳۸۶,۴۹۲,۳۷۸	-	۱۷,۵۷۳,۴۹۲,۹۸۳	(۵,۷۶۰,۰۱۵)	-	-	۱۷,۵۷۳,۴۹۲,۹۸۳	-
۳۸,۶۳۱,۱۸۲,۳۸۱	۳۸,۶۳۰,۷۸۸,۹۹۲	(۳,۳۳۵,۲۵۷)	(۳,۳۳۵,۲۵۷)	-	-	-	۱۸٪
۲۶,۳۳۰,۱۷۰,۵۷۱	۱۲,۸۱۳,۵۰۵,۳۶۸	۱۳,۱۹۰,۶۸۲,۸۷۲	-	-	-	۱۳,۱۹۰,۶۸۲,۸۷۲	۱۹٪
۱۰,۲۵۵,۸۷۳,۱۵۱	۴۶,۱۸۷,۹۷۶,۳۲۸	۱۰,۹۷۹,۰۱۳,۶۵۴	-	-	-	۱۰,۹۷۹,۰۱۳,۶۵۴	۱۸٪
۱۸,۱۰۴,۳۸۹	۲,۳۶۸,۶۳۳	۱۲۶,۸۹۰,۴۸۰	(۷۷۳,۷۲۲)	-	-	۱۲۶,۸۹۰,۴۸۰	۱۰٪
۵۶,۵۵۰,۶۸۴,۹۳۰	۳۵,۳۸۰,۳۶۹,۳۱۸	-	-	-	-	-	۲۰٪
۹۰,۹۵۸۹۰,۴۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۳۷۹,۸۶۷,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	-
۴۲,۲۶۳,۶۹۸,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۲۹۰,۳۵۶,۳۲۸	-	۳۷,۵۵۰,۶۸۲,۸۷۷	-	-	-	۳۷,۵۵۰,۶۸۲,۸۷۷	-
۱,۱۳۳,۱۵۰,۶۸۴	۱,۱۳۳,۱۵۰,۶۸۴	-	-	-	-	-	-
۳۸,۹۰۰,۲۰۱,۹۵۸۹	۳۰,۰۸۶,۷۳۸,۲۵۰	-	-	-	-	-	۲۲٪
۳۰,۷۴۲,۵۴۷	۱۵,۹۴۰,۰۶۶,۶۳۵	-	-	-	-	-	۲۰٪
۶۰,۴۵۴	-	۲۸,۹۹۰	-	-	-	۲۸,۹۹۰	۲۰٪
۱۰۰,۲۷۹,۳۷۷,۲۶۱	-	-	-	-	-	-	-
۳۸۰,۷۳۰,۳۳۳,۷۱۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۶۵۲	-	۱۷,۸۲۶	-	-	-	۱۷,۸۲۶	-
۲۰۰,۱۸۶,۲۵۶,۹۸۴	۵۱,۲۶۰,۱۸۳,۰۱۳	-	-	-	-	-	۲۱٪
۱۱۶,۳۵۱,۵۰۶,۷۵۵	۱۵,۳۸۸,۴۶۲,۹۱۷	-	-	-	-	-	۱۰٪
۳۰,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۷	۵,۹۱۷,۸۰۸,۸۲۰۰	۴,۶۹۹,۷۲۰,۰۲۷	-	-	-	۴,۶۹۹,۷۲۰,۰۲۷	۱۸٪
۷۰,۱۶۹,۷۵۰,۴۰,۴۲۲	۳۳۰,۶۶۳,۲۵۶,۳۲۳	۱۰۰,۷۹۸,۰۷۵۸,۰۹۹	-	-	-	۱۰۰,۷۹۸,۰۷۵۸,۰۹۹	-
نقل به صفحه بعد							

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سلسان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۹/۳۰

دوره مالی عمده منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۳۱

دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱

خالص سود	خالص سود	خالص سود	هزینه برگشت سود گواهی بانکی	هزینه توزیل	هزینه بانکی	مبلغ سود سبده بانکی	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام شرکت	نقل از صفحات قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۱,۰۱۶,۹۷۵,۰۴۰,۴۲۲	۳۳۰,۶۶۲,۲۵۶,۲۲۳	۱۰,۷۹۸,۷۵۸,۰۹۹	-	(۸,۱۶۸,۹۹۴)	۱۰,۷۹۸,۵۲۷,۰۹۳	-	-	۱۴۰۰/۱/۱۴	آوران گواهی سبده بانکی بانک ملل	
۱۲۱,۶۳۳,۸۳۵,۶۶۸	۳۲,۶۷۳,۲۲۲,۶۷۴	۳۳,۵۳۰,۹۵۸,۹۱۶	(۱,۵۹۶,۷۱۲,۲۸۸)	-	۳۵,۱۲۷,۶۷۱,۲۰۴	۱۰٪	۱۰٪	۱۴۰۰/۹/۳۰	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۱۲,۱۶۴,۲۸۷,۶۵۳	-	-	۱۲,۱۶۴,۲۸۷,۶۵۳	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۰۷	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۹,۱۶۱,۶۳۳,۸۲۰	-	-	۹,۱۶۱,۶۳۳,۸۲۰	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۲	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۷۹,۱۶۹,۸۶۳,۰۰۳	-	-	۷۹,۱۶۹,۸۶۳,۰۰۳	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۷۵,۹۲۵,۲۰۵,۵۲۰	-	-	۷۵,۹۲۵,۲۰۵,۵۲۰	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۴۳,۱۹۸,۳۵۶,۱۶۲	-	-	۴۳,۱۹۸,۳۵۶,۱۶۲	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۳۸,۸۶۳,۸۵۱,۲۶۶	-	(۲۹,۲۹۹,۲۶۸)	۳۸,۸۶۳,۱۵۰,۶۳۴	۲۰٪	۲۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۴۳,۰۳۵,۶۱۶,۶۲۶	-	-	۴۳,۰۳۵,۶۱۶,۶۲۶	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۳۱,۴۹۴,۲۲۶,۵۲۶	-	-	۳۱,۴۹۴,۲۲۶,۵۲۶	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۳,۴۲۷,۴۱۹,۱۶۸	-	-	۳,۴۲۷,۴۱۹,۱۶۸	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۲۶,۶۲۹,۰۴۱,۰۷۴	-	-	۲۶,۶۲۹,۰۴۱,۰۷۴	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۴۱,۰۴۶,۵۷۵,۳۱۵	-	-	۴۱,۰۴۶,۵۷۵,۳۱۵	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۵۰,۹۶۷,۶۷۱,۲۱۶	-	-	۵۰,۹۶۷,۶۷۱,۲۱۶	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۶,۸۱۷,۱۰۶,۸۳۵	-	-	۶,۸۱۷,۱۰۶,۸۳۵	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۳۳,۶۹۸,۳۴۴,۲۸۱	-	(۲۸۵,۸۲۶)	۳۳,۶۹۸,۳۴۴,۲۸۱	۲۰٪	۲۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۳۳,۸۸۴,۹۳۱,۴۶۲	-	-	۳۳,۸۸۴,۹۳۱,۴۶۲	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۳۲,۰۲۹,۸۶۲,۹۹۲	-	-	۳۲,۰۲۹,۸۶۲,۹۹۲	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۲۰,۹۰۴,۳۶۰,۲۰۵	-	-	۲۰,۹۰۴,۳۶۰,۲۰۵	۲۰٪	۲۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۵۴,۴۲۹,۶۶۱	-	(۵,۲۲۸,۵۸۶)	۵۴,۴۲۹,۶۶۱	۱۰٪	۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۵۲,۹۵۳,۳۸۳,۰۴۷	-	(۳,۸۷۷,۲۲۵)	۵۲,۹۵۳,۳۸۳,۰۴۷	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۳۳,۱۵۶,۱۶۴,۳۸۰	-	-	۳۳,۱۵۶,۱۶۴,۳۸۰	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۲۸,۷۵۹,۰۶۶,۱۲۵	-	(۸,۰۵۷,۱۳۵)	۲۸,۷۵۹,۱۲۳,۲۸۰	۲۰٪	۲۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۲۶,۶۱۷,۰۷۵,۹۶۹	-	(۴۸,۱۲۹,۵۰۷)	۲۶,۶۱۷,۰۷۵,۹۶۹	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۲۷,۵۹۲,۹۷۶,۳۳۳	-	(۱۳۲,۰۵۱,۰۶۴)	۲۷,۵۹۲,۹۷۶,۳۳۳	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۲۴,۳۶۱,۳۶۷,۳۳۳	-	(۲۱۸,۰۸۰,۷۰۱)	۲۴,۳۶۱,۳۶۷,۳۳۳	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۶۲,۹۹۶,۹۵۸,۳۳۳	-	(۱۶,۷۲۰,۲۸۱)	۶۲,۰۱۳,۶۹۸,۶۲۱	۲۰٪	۲۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۶,۷۱۶,۰۵۳,۳۶۵	-	(۶۴,۷۶۸,۵۱۵)	۶,۷۱۶,۰۵۳,۳۶۵	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۷۲۲,۱۳۴,۹۸۲	-	(۱۴۰,۲۹۰,۲۰۱)	۷۲۲,۱۳۴,۹۸۲	۲۲٪	۲۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
-	-	۸۰,۱۳۹,۸۶۳	-	-	۸۰,۱۳۹,۸۶۳	۲۰٪	۲۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	
۱,۵۸۶,۱۸۸,۷۶۱,۰۰۰	۳۷۳,۳۵۶,۸۱۰,۱۷	۹۷۷,۸۷۰,۰۳۴,۸۰۰	(۱,۵۹۶,۷۱۲,۲۸۸)	(۵۵۰,۳۶۷,۸۲۶)	۹۸۰,۰۰۰,۱۷,۱۲۴,۹۱۴	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سبده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۲۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام	ریال	ریال	ریال
	۱۱,۶۰۶,۴۶۴	۱۶,۹۲۷,۷۱۲	۱۹,۹۴۸,۰۷۳
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	۲۶۹,۰۴۳,۶۸۲	۲۸,۷۹۷,۹۷۸	۲۸,۷۹۷,۹۷۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱۶,۷۹۳,۷۶۹	۴۸,۱۳۱,۱۰۳	۱۲۷,۰۸۲,۰۱۱
۲۱-۱	۳۹۷,۴۴۲,۹۱۵	۹۳,۸۵۶,۷۹۳	۱۷۵,۸۲۸,۰۶۲

۲۱-۱- مبلغ فوق ناشی از برگشت هزینه کارمزد معاملات از طرف کارگزاری وفق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق می باشد.

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

مدیر صندوق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
متولی سابق صندوق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	ریال	ریال	ریال
	۶۴,۲۲۷,۸۵۷,۷۲۱	۱۵,۱۵۴,۵۰۸,۴۵۲	۴۴,۲۹۹,۰۶۱,۲۴۳
متولی فعلی صندوق - موسسه هدف نوین نگر	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ضامن نقدشوندگی	-	-	-
بازارگردان	۷۲,۳۲۲,۶۴۳,۹۱۲	۳۵,۹۹۳,۹۸۱,۵۸۰	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹
حسابرس	۲۲۰,۰۷۳,۰۹۸	۱۴۴,۰۱۹,۰۶۵	۹۱,۸۷۸,۴۳۰,۹۵۷
	۱۳۷,۶۷۰,۵۷۴,۷۳۱	۵۲,۸۷۷,۰۲۶,۳۹۶	۳۴۶,۹۹۹,۸۵۰
			۱۳۸,۰۸۹,۰۰۹,۳۴۹



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۴,۶۲۹,۷۸۶	۳۹۸,۴۳۰	۳۰,۶۶۰,۹۲۸	هزینه نرم افزار
۸۵۹,۶۴۴,۳۸۸	۳۷۷,۰۰۰,۰۷۸	۱,۲۸۷,۹۹۹,۳۳۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۵۲,۷۳۲,۲۵۴	۴۶,۵۴۰,۱۸۸	۱۲۳,۳۶۳,۷۰۶	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۸۸۶,۹۶۵,۰۰۷	۲۰۰,۸۷۰,۱۹۵	۴۸۸,۶۰۶,۴۰۲	هزینه کارمزد بانکی
۳۲,۶۳۹,۶۳۹	۲۵,۱۴۵,۳۲۷	۵۸,۸۲۶,۵۰۷	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۹,۹۱۷,۹۱۱	۷۹,۱۸۰,۱۱۹	۱۰۹,۲۶۲,۳۰۸	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱,۹۵۰,۹۹۴,۰۵۲	۳۹۶,۷۶۷,۰۱۰	۱,۰۴۶,۵۰۵,۹۴۸	هزینه تسهیلات بانکی
-	۸۲۲,۶۱۴,۷۱۵	-	
۳,۹۱۷,۵۲۳,۰۲۷	۱,۹۴۸,۵۱۶,۰۶۲	۳,۱۴۵,۲۲۵,۰۳۱	

۲۴- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه‌های مالی
۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶	-	۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶	
۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶	-	۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶	

۲۵- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز
-	۸۷,۸۹۰,۵۲۱,۳۸۶	۹۱۲,۶۲۱,۱۹۶,۹۳۲	دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان
۱,۳۲۵,۴۰۱,۳۶۹,۸۷۶	۱۵۷,۷۳۵,۹۲۸,۱۹۸	۲۴۵,۶۲۶,۴۴۹,۵۸۴	دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار
۲,۷۸۵,۸۸۵,۴۹۵,۹۳۴	۶۱۵,۳۳۳,۱۹۸,۸۷۸	۶۱۵,۳۳۳,۱۹۸,۸۷۸	دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان
-	-	۹۶۲,۴۶۱,۹۹۰,۶۳۰	
۴,۱۱۱,۲۸۶,۸۶۵,۸۱۰	۸۶۰,۹۵۹,۶۴۸,۴۶۲	۲,۷۳۶,۰۴۲,۸۳۶,۰۲۴	

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۲۱۰,۷۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۳۲,۳۸۳,۱۳۵	۵۷,۲۱۲,۲۸۳,۱۳۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
-	(۷۶۲,۳۵۵,۹۸۲)	(۲,۱۲۱,۸۵۵,۹۸۲)	
۲۱۰,۷۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۷۰,۱۲۷,۱۵۳	۵۵,۰۹۰,۴۲۷,۱۵۳	

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، بدهی احتمالی ندارد و تعهدات صندوق در تاریخ مذکور به شرح زیر است:

نماد	مانده سهم پایه	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
ظمارون ۰۳۱۰۱	۵,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۴	۲۷۵,۱۹۶
ظباسما	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۹۹۱۱



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تگین سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نام اشخاص وابسته
۰۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۵.۲۲	۱۰,۴۹۰,۶۵۴.۵	عادی	تأمین سرمایه‌گذاران
۰.۳۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	بانک سامان
۰.۰۰	۵۲,۲۰۰	عادی	ضمین نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
۰.۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۵.۶۳	۱۱۰,۶۲۷.۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مطلوب (بدهی)	مبلغ	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	(۳۳,۵۵۷,۲۹۹,۲۵۲)	طی دوره	۶۴,۲۲۷,۵۵۷,۷۲۱	کارمزد مدیر	مدیر متولی صندوق و مدیر ثبت	تأمین سرمایه‌گذاران
(۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷)		طی دوره	-	کارمزد مدیر	مدیر متولی صندوق (ملی)	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۲,۷۳۹,۷۲۶)		طی دوره	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی سابق	مؤسسه حسابرسی اشخاص اندیشان
(۷۷۳,۱۹۲,۳۰۱)		طی دوره	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی فعلی	مؤسسه حسابرسی هدف نوین تگر
(۲۲۰,۰۷۲,۰۹۸)		طی دوره	۲۲۰,۰۷۲,۰۹۸	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بیات رایان
-		طی دوره	-	کارمزد ضامن	ضمین نقدشوندگی	بانک سامان
(۳,۲۹۳,۵۸۲,۶۶۴)		طی دوره	۳۶۰,۷۴۲,۴۵۸	کارمزد	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان
-		طی دوره	۷,۳۵۸,۴۶۷,۲۹۱,۰۶۳	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت		
-		طی دوره	۶۸۲,۱۷۹,۲۴۰	کارمزد		
۷۷,۹۶۲,۷۹۲		طی دوره	۲۶,۶۶۹,۹۸۳,۷۴۲,۶۱۰	خرید و فروش اوراق بهادار		کارگزاری بانک تجارت
(۴۹,۷۴۳,۵۱۵,۰۳۲)		طی دوره	۱۳۱,۹۸۷,۲۹۷,۴۰۵	تسهیلات		
		طی دوره	۴۰,۳۴۱,۸۳۶	هزینه مالی تسهیلات		
		طی دوره	۷۳,۳۳۲,۶۴۳,۹۱۲	کارمزد بازارگردانی		بازارگردان

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی انتقال یافته و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

